

Kunnanhallitus	§ 298	03.12.2018
Kunnanvaltuusto	§ 45	11.12.2018

## Talousarviomuutokset 2018

181/02.01.00/2017

Kunnanhallitus 03.12.2018 § 298

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Vuoden 2018 talousarvion käyttötalousosan sitovuus on määritetty siten, että määrärahat ja tuloarviot ovat bruttomääräisesti sitovia kunnanvaltuustoon nähden. Poikkeuksen tästä muodostaa teknisen lautakunnan tulosalue yhdyskuntapalvelut.

Investointiosassa hankeryhmän tai hankkeen bruttomääräiset määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia.

Erikseen on määritelty, että käyttötalousosassa tulosalueen tai investointiosassa hankkeen määrärahan merkittävät ylitykset ja tuloarvion alitukset suhteessa toimielimen kokonaisbudjettiin on tuotava valtuuston päätettäväksi. Merkittäväksi ylitykseksi katsotaan 10%:n ylitys, kuitenkin niin että yli 100.000 euron ylitys on aina tuotava käsiteltäväksi ja että alle 25.000 euron ylityksiä ei tarvitse tuoda käsittelyyn.

Käyttötalousosaan esitetään tulosaluekohtaisesti seuraavia määrärahamuutoksia:

Koulutuslautakunnan 4.9.2018 § 65 esittämät muutokset:

Koulutuspalvelut  
- toimintamenoja lisätään 34 500 euroa

Varhaiskasvatus  
- toimintamenoja lisätään 225 500 euroa

Rakennuslautakunnan 7.11.2018 § 61 esittämät muutokset:

Rakennusvalvonta  
- toimintatuloja pienennetään 11 500 euroa

Teknisen lautakunnan 6.11.2018 § 116 esittämät muutokset:

Yhdyskuntapalvelut  
- tuloja pienennetään 5 000 euroa

Kiinteistöpalvelut

- metsänmyyntituloja lisätään 168 000 euroa

## Verotulot

Talousarvioon on verotulojen kokonaiskertymäksi arvioitu 24 065 000 euroa. Kuntaliiton verotuloennusteen 9.11.2018 mukaan vuoden 2018 verotulokertymä vuoden 2017 oikaisusta johtuen jää n. 23 115 000 euroon. Verotuloja on kuitenkin kertynyt vuoden 2018 aikana olennaisesti paremmin, mitä ennusteen mukaan olisi pitänyt kertyä ja edellä mainittu taso on jo marraskuussa ylitetty noin 500 000 eurolla. Verotulojen ennakoidaan silti alittuvan vähintään 500 000 euroa talousarvioluvuista johtuen joulukuussa tehtävästä vuoden 2017 oikaisusta, jonka arvioidaan olevan kokonaisuudessaan negatiivinen. Verotulokertymää esitetään korjattavaksi vuodelle 2018 -500 000 euroa, jolloin koko vuoden kertymä on 23 565 000 euroa.

Edellä esitettyjen muutosten lisäksi tiedossa on, että Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän toteumaennuste vuodelle 2018 on 24 634 000 euroa, mikä ylittää Iitin kunnan talousarviossa olevan määrärahan noin 1 600 000 eurolla. Kunnanhallitus ei ole kuitenkaan hyväksynyt tätä koskevaa vuoden 2018 palvelusopimuksen muutosta, joten todennäköistä ylitystä ei tässä vaiheessa esitetä talousarviomuutoksena. Ennuste on myöskin jo syyskuulta, eikä tarkempaa tietoa loppuvuoden kehityksestä vielä ole.

Kunnan omassa toiminnassa tullaan todennäköisesti alittamaan talousarvioon varatut menoarviot useammilla tulosalueilla, joskin pieniä ylityksiä, joita ei talousarviokirjan määräysten mukaisesti tarvitse erikseen käsitellä talousarviomuutoksina on myös odotettavissa. Investointien toteutumisaste ja valmistumisen jaksottuminen vaikuttanevat myös poistojen lopulliseen määrään laskevasti ja sitä kautta tilikauden tuloksen muodostumiseen parempana.

Lisätietoja: hallinto- ja talousjohtaja Jarkko Salonen, puh. 040 726 2990

Ehdotus

Kunnanjohtaja

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2018 talousarviomuutokset esittelytekstissä ja liitteessä esitetyn mukaisesti.

Päätös

kunnanhallitus:

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan ehdotuksen yksimielisesti.

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Vuoden 2018 talousarvion käyttötalousosan sitovuus on määritetty siten, että määrärahat ja tuloarviot ovat bruttomääräisesti sitovia kunnanvaltuustoon nähden. Poikkeuksen tästä muodostaa teknisen lautakunnan tulosalue yhdyskuntapalvelut.

Investointiosassa hankeryhmän tai hankkeen bruttomääräiset määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia.

Erikseen on määritelty, että käyttötalousosassa tulosalueen tai investointiosassa hankkeen määrärahan merkittävät ylitykset ja tuloarvion alitukset suhteessa toimielimen kokonaisbudjettiin on tuotava valtuuston päätettäväksi. Merkittäväksi ylitykseksi katsotaan 10%:n ylitys, kuitenkin niin että yli 100.000 euron ylitys on aina tuotava käsiteltäväksi ja että alle 25.000 euron ylityksiä ei tarvitse tuoda käsittelyyn.

Lisätietoja: hallinto- ja talousjohtaja Jarkko Salonen, puh. 040 726 2990

Ehdotus

kunnanhallitus:

Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2018 talousarviomuutokset esittelytekstissä ja liitteessä esitetyn mukaisesti.

Päätös

kunnanvaltuusto:

Kunnanvaltuusto yksimielisesti hyväksyi kunnanhallituksen ehdotuksen.

---